



Aktiv Bogholder Silkeborg ApS

Ørstedsvvej 1
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 43 44 95 91

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 17/8 2022 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. juli 2023

Sayed Esmæil Jalali
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 17/8 2022 - 31/12 2022	10.
Balance pr. 31/12 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Addo Sign identifikationsnummer: ad2d09d3-d0f9-4ea7-bae1-aec13f1d59c8

Selskabsoplysninger

Selskab

Aktiv Bogholder Silkeborg ApS
Ørstedsvvej 1
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 43 44 95 91

Telefon: 52 76 69 56
Internet: [Www.aktivbogholder.dk](http://www.aktivbogholder.dk)
E-mail: Kontakt@aktivbogholder.dk

Regnskabsperiode: 17/8 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 17/8 2022

Direktion

Sayed Esmaeil Jalali

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 17. august 2022 - 31. december 2022 for Aktiv Bogholder Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2022 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. juli 2023

Direktion

.....
Sayed Esmaeil Jalali

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	1-10 år
----------	---------

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 17/8 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u> (5 mdr.)
Nettoomsætning	115.917
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-4.855
Andre eksterne omkostninger	<u>-75.839</u>
BRUTTORESULTAT	35.223
1 Personaleomkostninger	-27.434
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-8.750</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-961
Andre finansielle indtægter	1.281
Andre finansielle omkostninger	<u>-164</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	156
3 Skat af årets resultat	<u>-22</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>134</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	<u>134</u>
I ALT	<u>134</u>

Addo Signifikationsnummer: ad2d09d3-d0f9-4ea7-bae1-aec13f1d59c8

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022</u>
2	Goodwill	166.250
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	166.250
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	31.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	31.500
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	197.750
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.855
	Tilgodehavender i alt	85.855
	Likvide beholdninger	23.690
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	109.545
	AKTIVER I ALT	307.295

Addo Sign identifikationsnummer: ad2d09d3-d0f9-4ea7-bae1-aec13f1d59c8

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	134
EGENKAPITAL I ALT	<u>40.134</u>
Gæld til pengeinstitutter	30.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	217.920
Skyldig selskabsskat	22
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	19.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>267.161</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>267.161</u>
PASSIVER I ALT	<u>307.295</u>
4 Eventualforpligtelser	

Addo Sign identifikationsnummer: ad2d09d3-d0f9-4ea7-bae1-aec13f1d59c8

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>17/8 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	0	0	134	134
	40.000	0	134	40.134

Addo Sign identifikationsnummer: ad2d09d3-d0f9-4ea7-bae1-aec13f1d59c8

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	21.600
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	5.834
	<u>27.434</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022</u>
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 17. august 2022	0
Tilgang	175.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2022	<u>175.000</u>
Afskrivninger 17. august 2022	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	8.750
Afskrivninger 31. december 2022	<u>8.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>166.250</u>

Afskrivninger:

	<u>2022</u>
Goodwill	8.750

Afskrivninger i alt

8.750

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	22
	<u>22</u>



Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for ZH Økonomi og rådgivning ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere



Sayed Esmaeil Jalali
24d6347c-e3c4-4269-b971-070e2ade76ff 14-07-2023 13:19

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 for Aktiv Bogholder Silkeborg ApS.pdf	Nærværende dokument
Referat generalforsamling 2022 for Aktiv Bogholder Silkeborg ApS.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.